

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Publiczna Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Jasienica |
| 1.3. | adres jednostki |
| | Ul. Pawła Jasienicy 23 07-304 Jasienica |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za 2018rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> 1)w przypadku zakupu — według cen nabycia, 2)w przypadku spadku lub darowizny — według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia, 3)w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, 4)w drodze inwentaryzacji — według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej lub wyceny eksperta, 5)w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. 2.Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10 000,00 zł., a także bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 3.Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. 4.Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu. Szkoła nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. |

| | |
|------------|---|
| | 5. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość wyniku finansowego. |
| 5. | inne informacje |
| | ----- |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Załączniki - tabela nr 1 i tabela nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem |

| | |
|-------|--|
| | charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe- 9.354,50 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | --- |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | --- |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | ---- |

Tabela nr 1 do informacji dodatkowej za 2018 rok.

Majatek trwały - wartość brutto PSP Jasienica

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa - BO roku obrotowego 01.01.2018 | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 31.12.2018 |
|-------|--|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | | | | | | | | |
| 1. | Środki trwałe | 1 115 656,35 | 133 431,75 | | | | 0,00 | | 1 249 088,10 |
| 1.1 | Grunty | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.Ł., przekazane w użytkowaniu wiecz. | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej | 1 094 112,26 | 25 131,75 | | | | 0,00 | | 1 119 244,01 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 21 544,09 | 108 300,00 | | | | 0,00 | | 129 844,09 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycji) | | | | | | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Sporządził: | | | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

Tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2018 rok

| PSP Jasienica | | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | Wartość netto majątku trwałego | |
|--|---|-------------------------|------------------|---|------------------|--------------|---|---------------------|--------------------------------|------------------------|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Stan na koniec roku | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| | Aktywa trwałe | 584 434,94 | 35 926,61 | | | 0,00 | | 620 361,55 | 531 221,41 | 628 726,55 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 584 434,94 | 35 926,61 | | | 0,00 | | 620 361,55 | 531 221,41 | 628 726,55 |
| 1. | Środki trwałe | 584 434,94 | 35 926,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 620 361,55 | 531 221,41 | 628 726,55 |
| 1.1 | umorzona grunty | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | umorzona grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wiecz. | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | umorzona budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 570 765,85 | 33 826,61 | | | 0,00 | | 604 592,46 | 523 346,41 | 514 651,55 |
| 1.3. | umorzona urządzenia techniczne i maszyny | 13 669,09 | 2 100,00 | | | | | 15 769,09 | 7 875,00 | 114 075,00 |
| 1.3. | umorzona środki transportu | | | | | | | | | |
| 1.4. | umorzona inne środki trwałe | | | | | | | | | |
| Pozostałe środki trwałe - wartość brutto | | | | | | | | | | |
| | | | | Stan na początek roku BO(013,014,020-2) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ | | | |
| | | | | 295 274,84 | 26 517,97 | 0,00 | 321 792,81 | | | |
| Pozostałe środki trwałe - umorzenia | | | | | | | | | | |
| | | | | Stan na początek roku BO(072) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ | | | |
| | | | | 295 274,84 | 26 517,97 | 0,00 | 321 792,81 | | | |

Sporządził: